RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANCY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00125
Numéro SIREN : 305 205 411
Nom ou dénomination : ONYX EST

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2022 sous le numéro de dépôt 5434

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Onyx Est S.A.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Onyx Est S.A.
1 rue Henriette Gallé-Grimm - Bâtiment O'Rigin - 54000 Nancy
Ce rapport contient 44 pages
Référence : EJ-22-2-130

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee").

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n°14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Onyx Est S.A.

Siège social : 1 rue Henriette Gallé-Grimm - Bâtiment O'Rigin - 54000 Nancy
Capital social : €.2 491 968

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Assemblée générale de la société Onyx Est S.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Onyx Est S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee").

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n°14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société constitue des provisions pour couvrir les dépenses de gros entretiens et de réparations des usines de traitement, selon les modalités décrites en note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de ces méthodes.

S'agissant de l'évaluation et de la dépréciation des titres de participations, nous avons apprécié l'application des règles et méthodes d'évaluation décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels et examiné, le cas échéant, des données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 7 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Eric Jacquet
Associé

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	77 492	77 492	0	0
Fonds commercial	7 543 936	6 735 146	808 790	933 555
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***7 621 428***	***6 812 638***	***808 790***	***933 555***
Terrains	9 935 474	4 287 925	5 647 549	5 928 050
Constructions	40 344 455	28 396 148	11 948 307	12 120 858
Installations techniques, matériel	42 693 863	35 399 232	7 294 631	8 840 547
Autres immobilisations corporelles	48 128 417	41 211 761	6 916 656	7 463 784
Immobilisations en cours	2 653 426	0	2 653 426	2 406 549
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***143 755 633***	***109 295 066***	***34 460 567***	***36 759 787***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	4 977 454	0	4 977 454	4 977 454
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	7 118	0	7 118	7 118
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	160 673	0	160 673	107 616
TOTAL immobilisations financières	***5 145 245***	***0***	***5 145 245***	***5 092 188***
Total Actif Immobilisé (II)	***156 522 306***	***116 107 704***	***40 414 602***	***42 785 530***
Matières premières, approvisionnements	652 800	0	652 800	549 595
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	643 460	0	643 460	291 908
TOTAL Stock	***1 296 260***	***0***	***1 296 260***	***841 503***
Avances et acomptes versés sur commandes	3 250	0	3 250	0
Clients et comptes rattachés	53 061 115	5 391 061	47 670 054	38 263 898
Autres créances	23 719 554	0	23 719 554	20 935 794
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances et divers	***76 783 919***	***5 391 061***	***71 392 858***	***59 199 693***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	160 872	0	160 872	74 536
TOTAL Disponibilités	***160 872***	***0***	***160 872***	***74 536***
Charges constatées d'avance	283 562	0	283 562	46 241
Total Actif Circulant (III)	***78 524 613***	***5 391 061***	***73 133 552***	***60 161 972***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***235 046 919***	***121 498 765***	***113 548 154***	***102 947 503***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	2 491 968	2 491 968	2 491 968
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			8 762 002	8 762 002
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			249 197	249 197
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	1 244 224	1 244 224
Report à nouveau			17 788 172	17 788 098
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**8 019 534**	**294 438**
Sous-Total : Situation Nette			***38 555 096***	***30 829 926***
Subventions d'investissement			268 499	328 586
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***38 823 595***	***31 158 513***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			1 835 325	726 717
Provisions pour charges			11 417 109	10 599 184
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***13 252 434***	***11 325 901***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			35 634	812
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	11 042 260	20 095 949
TOTAL Dettes financières			***11 077 893***	***20 096 761***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			395 103	5 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			28 009 942	25 010 498
Dettes fiscales et sociales			19 538 257	13 918 093
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			179 066	94 712
Autres dettes			2 271 865	1 337 033
TOTAL Dettes d'exploitation et divers			***50 394 232***	***40 366 329***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***61 472 125***	***60 463 089***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***113 548 154***	***102 947 503***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			21 926 760	0	21 926 760	9 418 212
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			129 878 031	0	129 878 031	119 741 966
Chiffres d'affaires nets			***151 804 790***	***0***	***151 804 790***	***129 160 178***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					723 028	809 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					4 408 121	2 047 126
Autres produits					14 282	-22 416
Total des produits d'exploitation (I)					***156 950 220***	***131 994 055***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					11 717 198	4 221 074
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					91 797 181	80 312 757
Impôts, taxes et versements assimilés					4 038 928	3 994 926
Salaires et traitements					22 550 707	22 370 118
Charges sociales					10 112 229	10 128 486
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			5 171 622	5 192 648
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				3 780 938	3 400 839
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 145 483	1 280 967
Autres charges					-216 837	455 311
Total des charges d'exploitation (II)					***150 097 449***	***131 357 127***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					6 852 771	636 928
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					507	833
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					5 151 867	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					38 272	54 609
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***5 190 139***	***54 609***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					27 341	45 093
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***27 341***	***45 093***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					5 162 797	9 516
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					12 016 076	647 276

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	830 876	372 526
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***830 876***	***372 526***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	255 276	61 979
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	542 590	272 887
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 209 000	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 006 866***	***334 866***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-1 175 990**	**37 660**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	720 635	-12 032
Impôts sur les bénéfices (X)	2 099 917	402 530
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***162 971 743***	***132 422 023***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***154 952 209***	***132 127 585***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***8 019 534***	***294 438***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

ONYX EST

Faits marquants de l'exercice

Malgré la crise sanitaire, la société a pris l'ensemble des mesures nécessaires à la poursuite de ses activités. Par conséquent, la stabilité financière de la société n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

Convention comptable générale

Les comptes annuels de l'exercice 2021 sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et règlementaires en vigueur en France (Règlement ANC n° 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice arrêté le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

Principales règles comptables

Changements de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit et à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise.

Immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux sont évalués au coût d'acquisition et font l'objet d'amortissement. La durée d'amortissement économique a été fixée selon le mode linéaire à 20 ans pour les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est supérieure à 152 449 euros.

Les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est inférieure à 152 449 euros sont amortis intégralement au cours de l'année d'acquisition.

Les logiciels informatiques acquis auprès des tiers figurent en "autres immobilisations incorporelles".

La durée d'amortissement économique a été fixée selon la nature entre 1 et 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

· à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux), à l'exception de celles qui ont fait l'objet de la réévaluation de 1976. Les coûts d'acquisition ne comprennent aucune quote-part de frais financier ou de frais généraux.

· à leur coût de production (biens produits),

· à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire, en fonction de leur durée d'usage. Sur 2020, la société a conduit une analyse de la durée d'usage de ses immobilisations. Cette analyse a conduit à revoir la durée d'amortissement des constructions et des véhicules de transport. A compter du 1er janvier 2020, la durée d'usage des constructions retenue est de 30 ans (20 ans jusqu'au 31 décembre 2019), la durée d'usage des véhicules retenue est de 10 ans (8 ans jusqu'au 31 décembre 2019) ce qui correspond à la juste utilité de ces biens.

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions :	Linéaire	20 à 30 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

L'application de l'évolution des normes comptables en matière d'amortissements par composants, a été réalisée uniquement sur les constructions pour lesquelles l'information était suffisante pour permettre l'application des nouvelles normes et ce d'une manière prospective en ventilant leur valeur nette comptable au 31/12/2004, ce qui n'implique aucune incidence sur les fonds propres de la société. Pour les autres immobilisations corporelles, les normes ont été appliquées d'une manière prospective, ce qui a pour effet la pratique de méthodes divergentes en fonction de la date d'acquisition des biens. A signaler que pour une certaine catégorie de matériel de transport, notamment pour les BOM (Bennes à ordures ménagères) celles-ci étaient déjà décomposées puisqu' il était clairement identifié pour chacune d'elle les 3 postes suivants : le tracteur, le châssis et l'élévateur.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire en fonction de leur durée d'amortissement.

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions :	Linéaire	20 à 30 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Immobilisations financières

Titres de participations

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition ou à la valeur d'apport.
Des provisions sont constituées dès lors que la valeur de la participation est supérieure à l'estimation de la quote-part détenue dans les capitaux propres correspondant à cette participation.
Il est, dans certains cas, tenu compte des perspectives d'évolution de telle ou telle société.
Les prêts sont provisionnés lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une forte probabilité de non-remboursement.

Stocks

Les stocks de matières comprennent les carburants, lubrifiants, pneumatiques et pièces de rechange. Ils sont valorisés au dernier prix d'achat, la rotation des stocks étant rapide compte tenu de la nature des biens stockés

Les stocks de marchandises de récupération (papiers-cartons-ferrailles-plastiques...) sont évalués au prix de revient

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les comptes à terme assimilables à des liquidités sont enregistrés en disponibilités.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement inscrites au passif du Bilan sont amorties sur la durée de vie du bien d'équipement financé.

Provisions réglementées

Néant

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de la clôture de l'exercice.

Des provisions sont constituées en vue de couvrir les frais de remise en état de site et de post-exploitation des Centres de Stockage de Déchets ultimes dont la société a la charge

Les dotations aux provisions sont constituées durant la durée d'exploitation en fonction du coût prévisionnel des travaux de remise en état de post-exploitation.

Informations complémentaires

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires mêmes exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont constatés en résultat exceptionnel.

Avantages au personnel

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode d'actualisation prenant en compte une évolution des salaires, l'espérance de vie et le taux de rotation du personnel

Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- taux d'actualisation : 0,90%
- taux de rendement des fonds : 0,90%
- taux d'augmentation des salaires des cadres hors inflation : 0%
- taux d'augmentation des salaires des non-cadres hors inflation : 0,5%
- date de départ à la retraite : date de départ à taux plein
- taux de turn-over : 11,00%
- taux d'inflation : 1,5%
- table de survie : table 2015-2017

En application de la recommandation ANC 2013-02 qui préconise de provisionner l'intégralité des engagements de retraite et avantages similaires, la société a comptabilisé les engagements relatifs aux médailles du travail et aux indemnités de départ en retraite.
Les montants s'élèvent au 31 décembre 2021 à :
- Retraite : 4 102 231 €
- Médailles du travail : 473 080 €

Evènements significatifs survenus post clôture

Néant

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF

ONYX EST

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		7 621 428	0	0
Terrains		10 222 254	0	0
Constructions	Sur sol propre	32 431 306	0	530 037
	Sur sol d'autrui	524 535	0	337 927
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 518 755	0	175 854
Installations techniques, matériel et outillage industriels		42 310 468	0	791 338
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	121 872	0	22 498
	Matériel de transport	47 232 860	0	478 435
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 068 000	0	197 550
	Emballages récupérables et divers	337 915	0	3 522
Immobilisations corporelles en cours		2 406 549	0	696 866
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***143 174 514***	***0***	***3 234 027***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		4 977 454	0	0
Autres titres immobilisés		7 118	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		107 616	0	53 057
	TOTAL (IV)	***5 092 188***	***0***	***53 057***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***155 888 130***	***0***	***3 287 084***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	7 621 428	0
Terrains		0	286 780	9 935 474	0
Constructions	Sur sol propre	0	176 775	32 784 567	0
	Sur sol d'autrui	0	0	862 462	0
	agencements et	-62 155	59 339	6 697 425	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-1 275	409 218	42 693 863	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	144 370	0
	Matériel de transport	-347 132	1 705 448	46 352 979	0
	et mobilier	-39 427	0	1 304 977	0
	récupérables et	0	15 347	326 090	0
Immobilisations corporelles en cours		449 989	0	2 653 426	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***2 652 908***	***143 755 633***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	4 977 454	0
Autres titres immobilisés		0	0	7 118	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	160 673	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***5 145 245***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***2 652 908***	***156 522 306***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		6 665 005	124 766	0	6 789 771
Terrains		4 294 203	13 670	19 948	4 287 925
Constructions	Sur sol propre	21 813 622	912 575	128 802	22 597 396
	Sur sol d'autrui	270 636	65 286	0	335 921
	Installations générales, agencements	5 269 480	243 702	50 352	5 462 831
Installations techniques, matériels et outillages		33 469 921	2 222 686	293 375	35 399 232
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	114 969	2 112	0	117 082
	Matériel de transport	39 951 423	1 460 750	1 658 693	39 753 480
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	893 301	125 657	0	1 018 958
	Emballages récupérables et divers	337 171	418	15 347	322 242
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***106 414 727***	***5 046 857***	***2 166 518***	***109 295 066***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***113 079 732***	***5 171 622***	***2 166 518***	***116 084 837***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titre	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litige	548 665	58 668	109 060	498 273
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	3 722 607	437 579	57 955	4 102 231
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur conges a payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	7 054 629	1 858 236	260 935	8 651 930
TOTAL (II)	***11 325 901***	***2 354 483***	***427 950***	***13 252 434***
Provisions sur immos incorporelles	22 867	0	0	22 867
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	5 270 086	3 780 938	3 659 963	5 391 061
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***5 292 953***	***3 780 938***	***3 659 963***	***5 413 928***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***16 618 854***	***6 135 421***	***4 087 913***	***18 666 362***
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 926 421	4 087 913	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 209 000	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Immobilisations incorporelles

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique	808 790	20 ans
Eléments achetés sans protection juridique		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Total	**808 790**	

Charges constatées d'avance et produits à recevoir

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	283 562	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***283 562***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Fnrs-RRR à obtenir	86 658
Clts - FAE	28 300 075
Pers. - pdts à recev	991
Etat - PAR	105 547
Divers-PAR	2 412
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	***28 495 683***

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF

ONYX EST

CAPITAL SOCIAL ET RESERVES

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 491 968						2 491 968
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 762 002						8 762 002
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	249 197						249 197
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	1 244 224						1 244 224
Report à nouveau	17 788 098				74		17 788 172
Résultat de l'exercice	294 438	9 228 534		294 364	-74		9 228 534
Subventions d'investissement	328 586		60 087				268 499
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**31 158 513**	**9 228 534**	**60 087**	**294 364**	**0**	**0**	**40 032 596**

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	155 748			**155 748**	16
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**155 748**	**0**	**0**	**155 748**	

Subventions d'investissements

				Amortissement		
Date	**Organisme**	**Biens subventionnés**	**Montant**	**Mode**	**Date mise en service**	**Durée**
02/10/2007	ADEME	CTHP	200 000	LINEAIRE	29/06/2008	10 ans
21/06/2019	CITEO	TRI FIBREUX TRIEST	400 000	LINEAIRE	21/06/2019	7 ans

Produits constatés d'avance et charges à payer

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***0***	***0***	***0***

Charges à payer

	Montant
Fnrs - FNP	22 202 934
Fnrs immos - FNP	162 081
Clts-RRR à accorder	282 365
Pers.-dettes prov CP	2 234 045
Prov part intéressmt	1 257 468
Pers.-aut chge à pay	1 717 850
Organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir	18 723
Ch. Soc. s/CP	926 012
Organismes Sociaux -	1 143 712
Etat - CAP	404 018
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	***30 349 208***

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES

ONYX EST

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		160 673	98 632	62 041
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***160 673***	***98 632***	***62 041***
Clients douteux ou litigieux		1 634 642	1 634 642	0
Autres créances		51 426 473	51 426 473	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		12 145	12 145	0
Securité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 665 239	6 665 239	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	195 679	195 679	0
Groupes et associés		15 497 865	15 497 865	0
Débiteurs divers		1 348 626	1 348 626	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***76 780 669***	***76 780 669***	***0***
Charges constatées d'avance		283 562	283 562	0
TOTAL DES CREANCES		***77 224 904***	***77 162 863***	***62 041***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		35 634	35 634	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		386 512	302 236	84 276	0
Fournisseurs et comptes rattachés		28 009 942	28 009 942	0	0
Personnel et comptes rattachés		5 228 385	5 228 385	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 197 662	3 197 662	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	10 508 122	10 508 122	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	604 087	604 087	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		179 066	179 066	0	0
Groupes et associés		10 655 748	10 655 748	0	0
Autres dettes		2 666 967	2 666 967	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***61 472 125***	***61 387 849***	***84 276***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

ONYX EST

Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	21 926 760	9 418 212	133%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	129 878 031	119 741 966	8%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	151 804 790	129 160 178	18%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***151 804 790***	***129 160 178***	***18%***

Résultat exceptionnel

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeurs nettes comptables immobilisations cédées	486 390	0
Charges de restructuration	56 200	0
Pénalités sur marchés	255 276	0
Produits de cession sur immobilisations cédées	0	770 789
QP de subvention d'investissement	0	60 087
Dotations exceptionnelles aux provisions pour risques	1 209 000	0
	0	0
	0	0
	0

Impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt :

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	12 016 076	-3 250 367
Résultat exceptionnel	-1 175 990	318 107
IS sur résultats décalage temporel et permanent	-3 797 672	1 027 276
Participations des salariés	720 635	-194 933
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***7 763 049***	***-2 099 917***

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS

ONYX EST

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Garanties de soumission, performance et d'exploitation	687 845	256 118	98 343	333 383
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**687 845**	**256 118**	**98 343**	**333 383**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**687 845**	**256 118**	**98 343**	**333 383**
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Situation fiscale différée ou latente

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	0	0
Subventions d'investissement	268 499	328 586
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**268 499**	**328 586**
Total passif d'impôt futur	**69 353**	**84 874**
Bases d'allègement det la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-4 102 231	-3 722 607
Autres risques et charges provisionnés	-3 735 307	-3 639 091
Charges à payer	-902 802	-180 000
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	0	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-8 740 340**	**-7 541 698**
Total actif d'impôt futur	**-2 257 630**	**-1 948 021**
Situation nette	**-2 188 276**	**-1 863 147**

(1) Taux d'impôt : *25,83%* *25,83%*

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**
Ingénieurs et Cadres	83	68			83	68
Agents de maîtrise	79	82			79	82
Employés et techniciens	64	57			64	57
Ouvriers	380	418			380	418
Autres	13	15			13	15
TOTAL	***618***	***640***	***0***	***0***	***618***	***640***

Intégration fiscale

Au cours de l'exercice 2001, ONYX EST a opté pour le groupe d'intégration fiscale constitué par Veolia Environnement.

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2016. Veolia Environnement SA est seule redevable envers l'Administration française de l'impôt courant calculé sur la base de l'ensemble. L'économie susceptible d'en résulter est acquise à l'intégrante : Veolia Environnement SA.

Cette option est sans incidence sur la charge d'impôt sur les bénéfices comptabilisée par ONYX EST

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Veolia.

Identité de la société consolidante

Les comptes de ONYX EST sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de :

Dénomination et siègle social	Forme juridique	Capital
VEOLIA ENVIRONNEMENT 21 RUE DE LA BOETIE 75008 PARIS	SA	3.498.626.330 euros

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2021

Veolia Environnement a établi les états financiers consolidés du Groupe Veolia sous le numéro d'identification : 403 210 032 R.C.S. Paris.

La copie des états financiers peut être obtenue au siège administratif situé 30, rue Madeleine Vionnet 93300 Aubervilliers

Tableau des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts avances consentis non remboursés	Cautions et avals donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
RIMMA	80 000	2 994 147	99,48	788 040	788 040			10 659 821	31 753	0
VALEST	824 544	9 463 706	97,69	2 099 926	2 099 926			35 394 390	3 233 362	0
Participations (10 à 50% du capital)										
ALPHA	960 000	1 734 036	50	874 863	874 863			15 058 682	991 523	0
ATEP	1 280 000	1 709 987	50	1 181 434	1 181 434			12 034 848	597 506	0
VPRR	50 000	681 040	50	25 000	25 000			35 502 992	-2 911	0
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
françaises (ensemble)				8 190	8 190					
étrangères (ensemble) (3)										
des sociétés françaises										
n dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	2 491 968	2 491 968	2 491 968	2 491 968	2 491 968
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	155 748	155 748	155 748	155 748	155 748
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes	0	0	0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer	0	0	0	0	0
d-1) par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
d-2) par exercice de droits de souscription	0	0	0	0	0
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	135 535 829	134 475 730	134 783 891	129 160 178	151 804 790
b) Résultat avant impôts et charges calculées	18 641 593	11 859 335	11 630 382	8 755 416	18 059 217
c) Impôt sur les bénéfices	-223 584	-886 393	0	402 530	2 099 917
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	39 350	-46 776	-135	-12 032	720 635
e) Dotations aux amortissements et provisions	6 476 429	6 554 179	7 304 953	8 070 480	7 219 131
f) Résultat après impôts et charges calculées	12 349 397	6 238 325	4 325 564	294 438	8 019 534
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	15 029 682	10 590 864	0	294 364	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	121	82	75	54	98
b) Résultat après impôts et charges calculées	79	40	28	2	51
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	97	68	0	2	0
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	679	670	642	640	618
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	21 538 570	22 096 614	21 531 051	22 370 118	22 550 707
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	11 664 112	11 039 063	10 293 715	10 128 486	10 112 229

ELEMENTS DE GESTION

ONYX EST

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/12/2021	Production+ Ventes en %	31/12/2020	Production+ Ventes en %
Ventes de marchandises	**21 926 760**	**15,65%**	**9 418 212**	**7,54%**
-Coût d'achat des marchandises vendues	11 717 198	8,36%	4 221 074	3,38%
Marge commerciale	**10 209 562**	**7,29%**	**5 197 138**	**4,16%**
Production vendue	129 878 031	92,71%	119 741 966	95,84%
+Production stockée	0	0,00%	0	0,00%
+Production immobilisée	0	0,00%	0	0,00%
-Déstockage des productions	0	0,00%	0	0,00%
Production de l'exercice	**129 878 031**	**92,71%**	**119 741 966**	**95,84%**
-Matières premières et autres approvisionnements		0,00%		0,00%
-Sous-traitance		0,00%		0,00%
Marge de production	**129 878 031**	**92,71%**	**119 741 966**	**95,84%**
+Marge commerciale	10 209 562	7,29%	5 197 138	4,16%
Marge globale d'activité	**140 087 592**	**100,00%**	**124 939 103**	**100,00%**
-Autres consommations en provenance de tiers	91 797 181	65,53%	80 312 757	64,28%
Valeur ajoutée	**48 290 411**	**34,47%**	**44 626 346**	**35,72%**
+Subvention d'exploitation	723 028	0,52%	809 167	0,65%
-Impôts, taxes	4 038 928	2,88%	3 994 926	3,20%
-Charges de personnel	32 662 936	23,32%	32 498 604	26,01%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	**12 311 575**	**8,79%**	**8 941 982**	**7,16%**
+Reprises sur charges et transferts de charges	4 408 121	3,15%	2 047 126	1,64%
+Autres produits	14 282	0,01%	-22 416	-0,02%
-Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	10 098 043	7,21%	9 874 454	7,90%
-Autres charges	-216 837	-0,15%	455 311	0,36%
Résultat d'exploitation	**6 852 771**	**4,89%**	**636 928**	**0,51%**
+QP sur op faites en commun (profits).	507	0,00%	833	0,00%
+Produits financiers	5 190 139	3,70%	54 609	0,04%
-QP sur op. faites en commun (pertes)	0	0,00%	0	0,00%
-Charges financières	27 341	0,02%	45 093	0,04%
Résultat courant avant impôt	**12 016 076**	**8,58%**	**647 276**	**0,52%**
Produits exceptionnels	830 876	0,59%	372 526	0,30%
-Charges exceptionnelles	2 006 866	1,43%	334 866	0,27%
Résultat exceptionnel	**-1 175 990**	**-0,84%**	**37 660**	**0,03%**
-Participation des salariés	720 635	0,51%	-12 032	-0,01%
-Impôts sur les bénéfices	2 099 917	1,50%	402 530	0,32%
Résultat de l'exercice	**8 019 534**	**5,72%**	**294 438**	**0,24%**
Produits de cession des éléments d'actif	770 789	0,55%	322 372	0,26%
Valeur comptable des éléments cédés	486 390	0,35%	272 887	0,22%
Plus et moins value de l'exercice	**284 399**	**0,20%**	**49 486**	**0,04%**

Capacité d'autofinancement

		31/12/2021
Libellé	**Exercice N**	**Exercice N-1**
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	8 019 534	294 438
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 307 043	9 874 454
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 087 913	1 803 974
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	486 390	272 887
- Produits des cessions des éléments d'actif	770 789	322 372
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat	60 087	50 153
Capacité d'autofinancement	**14 894 178**	**8 265 279**

Libellé	**Exercice N**	**Exercice N-1**
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	12 311 575	8 941 982
+ Transferts de charges (d'exploitation)	320 208	243 152
+ Autres produits (d'exploitation)	14 282	-22 416
- Autres charges (d'exploitation)	-216 837	455 311
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	507	833
+ Produits financiers (a)	5 190 139	54 609
- Charges financières (b)	27 341	45 093
+ Produits exceptionnels (c)	0	0
- Charges exceptionnelles (d)	311 476	61 979
- Participation des salariés aux résultats	720 635	-12 032
- Impôts sur les bénéfices	2 099 917	402 530
Capacité d'autofinancement	**14 894 178**	**8 265 279**

(a) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(b) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financiers.

(c) Sauf produits des cessions d'immobilisations, quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat et reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles.

(d) Sauf valeur comptable des immobilisations cédées et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles.

Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/12/2021	31/12/2020
+ Capacité d'autofinancement	14 894 178	8 265 279
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	770 789	322 372
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	0	48 154
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	0
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	120 000
+ Augmentation des dettes financières	0	2 064 851
+ TOTAL des Ressources	***15 664 967***	***10 820 656***
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	-294 364	0
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0	0
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-3 234 027	-4 486 591
- Acquisitions d'immobilisations financières	-53 057	0
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres		
- Remboursement des dettes financières	-9 053 689	
- TOTAL des Emplois	***-12 635 137***	***-4 486 591***
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***3 029 830***	***6 334 065***

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2021	31/12/2020
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	-454 758	149 041
Avances et acomptes versés sur commande	-3 250	14 754
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	-9 764 452	-5 076 866
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	389 110	3 085
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs(d)	8 619 608	-2 798 085
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	***-1 213 741***	***-7 708 071***
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	-2 783 760	1 495 615
Variation des autres créditeurs (c) (d)	1 019 185	-161 935
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	***-1 764 575***	***1 333 679***
Variation des disponibilités (a)	-86 336	39 515
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	34 822	812
Variation de trésorerie nette	***-51 514***	***40 327***
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***-3 029 830***	***-6 334 065***

(a) les augmentations des éléments d'actif concernés engendrent des besoins en fonds de roulement (signe -).

(b) y compris les charges constatées d'avance.

(c) les augmentations des éléments de passif concernés engendrent des ressources en fonds de roulement (signe +)

(d) y compris les produits constatées d'avance .

(e) y compris valeurs mobilières de placement

Tableau de flux de trésorerie

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	8 019 534	294 438
Dotations nettes aux amortissements	3 005 105	1 168 461
Dotations nettes aux provisions	2 047 508	2 877 832
Autres éléments calculés		
Marge brute d'autofinancement	**13 072 147**	**4 340 731**
(Augmentation) / diminution des stocks	-454 758	149 041
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	-3 250	14 754
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	389 110	3 085
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	-12 310 891	-3 815 757
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	9 401 471	-2 725 515
Flux de trésorerie d'exploitation (i)	**10 093 831**	**-2 033 660**
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-3 234 027	-4 486 591
Acquisitions d'immobilisations financières	-53 057	0
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	2 939 688	4 297 574
Cessions et réductions d'immobilisations financières	0	48 154
Autres flux liés aux investissements	-60 087	69 847
Flux d'investissement (ii)	**-407 484**	**-71 017**
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0	0
Dividendes versés	-294 364	0
Augmentation / (diminution) des dettes financières	-9 053 689	2 064 851
Flux de financement (iii)	**-9 348 053**	**2 064 851**
Variation de trésorerie de l'exercice (i + ii + iii)	**338 294**	**-39 827**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	**73 725**	**114 051**
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**125 239**	**73 725**

ONYX EST
Société anonyme au capital de 2.491.968 euros
Siège social : 1 rue Henriette Gallé-Grimm - Bât O'RIGIN – 54000 NANCY
305 205 411 RCS NANCY

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE ET VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2022

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, conformément aux propositions du conseil d'administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui se traduit par un bénéfice de 8.019.533,78 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	8.019.533,78 €
Report à nouveau voté lors de l'assemblée générale du 10 juin 2021	17.788.172,30 €
TOTAL DISTRIBUABLE	25.807.706,08 €
Dividendes	8.019.464,52 €
Report à nouveau	17.788.241,56 €

L'assemblée générale fixe le dividende à 51,49 euros pour chacune des 155.748 actions composant le capital social et y ayant droit du fait de leur date de jouissance.

Ce dividende est soumis pour les personnes physiques à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Ce dividende est éligible à l'abattement bénéficiant aux personnes physiques prévu à l'article 158.3.2 du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale prend acte de l'évolution du dividende au cours des trois exercices précédents :

En euros	**31/12/2018**	**31/12/2019**	**31/12/2020**
Nombre d'actions	155 748	155 748	155 748
Dividende net unitaire	68,00 €	/	1,89 €
Montant total distribué	**10.590.864,00 €**	/	**294.363,72** €
Montant total distribué éligible à l'abattement	68,00	/	1,89 €
Montant total distribué non éligible à l'abattement	10.590.796,00 €	/	294.361,83 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme par le président-directeur général,
Monsieur Jean LEPRINCE

